

无锡锡南科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李忠良、主管会计工作负责人沈国林及会计机构负责人(会计主管人员)沈国林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细阐述公司可能面临的风险，敬请投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	28
第六节	重要事项	32
第七节	股份变动及股东情况	37
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
锡南科技、公司、本公司	指	无锡锡南科技股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 06 月 30 日
报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
A 股	指	获准在境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
锡南融智	指	无锡锡南融智企业管理合伙企业（有限合伙）
盖瑞特	指	Garrett Motion Inc. 及其控制企业，Garrett Motion Inc. 是霍尼韦尔交通系统拆分后成立的新公司，全球汽车行业领先的增压技术和网联汽车解决方案领导者，美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“GTX”
康明斯	指	Cummins Inc. 及其控制企业，Cummins Inc. 是美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“CMI”。全球领先的动力设备制造商，业务包括燃油系统、控制系统、进气处理系统、滤清系统、尾气处理系统等的设计、制造和分销
博格华纳	指	BorgWarner Inc. 及其控制企业，BorgWarner Inc. 是美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“BWA”，博格华纳业务涵盖燃油车增压系统、双离合变速箱、四驱系统等
博马科技	指	BMTS Technology GmbH & Co. KG 及其控制企业，前身为 Bosch Mahle Turbo Systems GmbH & Co. KG（博世马勒）。博世马勒主要从事乘用车和商用车涡轮增压器系统的研发和生产，属于涡轮增压器的系统供应商
石川岛	指	Ishikawajima-Harima Heavy Industries Co., Ltd. 及其控制企业，石川岛是一家重工业企业，于东京证券交易所上市，股票代码“7013”，产品包括汽车用涡轮增压器、农业机械、航空引擎、社会基础设施等
大陆	指	Continental Automotive GmbH 及其控制企业，德国大陆是世界知名汽车零部件供应商，主要产品为轮胎、制动系统、车身稳定控制系统、发动机喷射系统、转速表以及其他零部件
势加透博	指	势加透博洁净动力如皋有限公司
伊顿康明斯	指	伊顿康明斯（中国）变速箱有限公司
博世	指	博世集团（Robert Bosch GmbH），总部位于德国，全球主要汽车技术供应商之一
汽车轻量化	指	在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低污染排放量
无锡银行	指	无锡农村商业银行股份有限公司
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
涡轮增压器	指	一种利用发动机排出的废气惯性推动涡轮室内的涡轮，带动与之同轴的叶轮，并由叶轮压送新鲜空气，使之增压进入气缸，从而达到增加进气量目的的空气压缩机
压气机壳、压壳	指	以铝合金为原材料，经铸造、机加工等工序制成，主要用于涡轮增压器压气机壳体

覆膜砂	指	砂粒表面在造型前即覆有一层固体树脂膜的型砂或芯砂，一般用于生产铸造件
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
OTS	指	Off Tooling Sampls，即全工装状态下非节拍生产条件下制造出来的样件，用于验证产品的设计能力
PPAP	指	Production Part Approval Process，即生产件批准程序，规定了包括生产和散装材料在内的生产件批准的一般要求，用来确定供应商是否已经正确理解了顾客工程设计和规范的所有要求，以及其生产过程是否具有潜在能力，在实际生产过程中按规定的生产节拍满足顾客要求的产品
SOP	指	Start of Production，开始批量生产的时点
IATF16949	指	国际汽车推动小组（International Automotive Task Force）根据 ISO9001 对汽车产业供应商所制定的特定质量系统要求

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	锡南科技	股票代码	301170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡锡南科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锡南科技		
公司的外文名称（如有）	Wuxi Xinan Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XiNan		
公司的法定代表人	李忠良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈国林	堵伟刚
联系地址	无锡市滨湖区胡埭工业园冬青路 20 号	无锡市滨湖区胡埭工业园冬青路 20 号
电话	0510-66059898	0510-66059898
传真	0510-66059856	0510-66059856
电子信箱	xnkj.zqb@xinan-technology.com	xnkj.zqb@xinan-technology.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	542,642,217.76	481,112,983.00	12.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,819,801.25	46,548,389.77	13.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,510,727.32	45,129,410.27	-3.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,463,162.64	29,021,052.87	18.75%
基本每股收益（元/股）	0.528	0.621	-14.98%
稀释每股收益（元/股）	0.528	0.621	-14.98%
加权平均净资产收益率	3.20%	5.81%	-2.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,849,280,377.45	1,847,887,811.76	0.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,655,239,013.42	1,626,387,782.17	1.77%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,603,904.44	主要系收到的与收益相关的政府补助及与资产相关摊销的递延收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,728,964.47	主要系以公允价值计量的且变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益及其投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,989.08	
减：所得税影响额	1,642,805.90	
合计	9,309,073.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

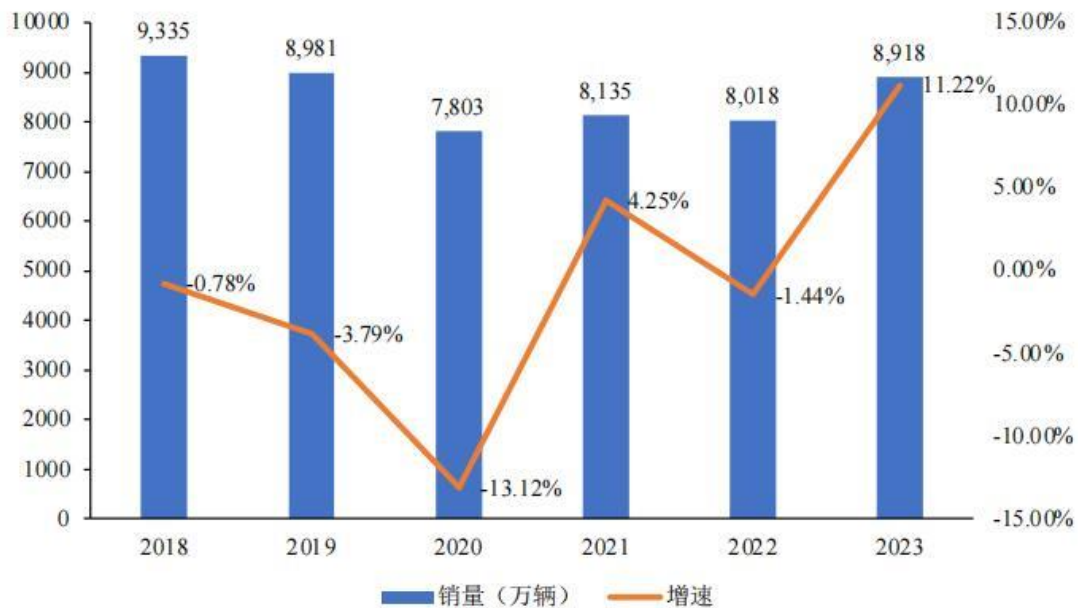
（一）所属行业发展情况

1、全球汽车行业发展

汽车行业发展于欧洲、北美，经过一百多年的演变和发展，成为全球经济发展的重要支柱产业之一。汽车的研发、生产以及销售对众多其他工业领域产生重要影响，能够改善工业结构并带动相关产业的发展，具有产业关联度高、资金技术密集、规模效益高、综合性强的特点。

国际汽车制造商协会统计数据显示：2010-2019 年全球汽车市场保持较平稳的增长态势，2019 年全球汽车销量为 9,042 万辆，较 2010 年提升了 20.61%；受宏观经济因素影响，2020 年受全球公共卫生事件影响，全球汽车销量受挫影响较大，销量从 2019 年的 8,981 万辆下降至 7,803 万辆。2020 年以来，全球汽车行业呈现企稳回升态势，2023 年全球汽车销量为 8,918 万辆，较 2022 年增长 11.22%。

2018-2023 年全球汽车销量情况统计



数据来源：乘用车市场信息联席会（CPCA）

2、中国汽车市场增长潜力仍较大

（1）从中国市场来看，经过多年发展，我国已形成了种类齐全、配套完整的汽车产业体系，成为全球汽车工业体系的重要组成部分。2020 年，受宏观经济下行及汽车芯片短缺等因素影响，汽车行业遭受较大冲击。随着宏观经济的复苏以及汽车消费需求的延伸，国内汽车产业实现了较快恢复。根据中国汽车工业协会数据，2022 年我国汽车产销量同比分别增长 3.60%和 2.24%，继续保持着稳步上升的态势，2023 年尽管受诸多不利因素冲击，但在促消费政策的有效拉动以及新能源汽车市场的进一步成熟下，我国汽车市场延续了 2021 年以来的复苏强劲势头，全年产销量分别实现 3016.1 万辆和 3009.37 万辆，同比分别增长 11.62%和 12.02%。

根据中国汽车工业协会公布数据显示，2024 年 1-6 月我国汽车产销分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中，乘用车产销分别完成 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%；商用车产销分别完成 200.5 万辆和 206.8 万辆，同比分别增长 2%和 4.9%。

（2）汽车零部件行业为汽车整车制造业提供相应的零部件产品，是汽车工业发展的基础，目前，在汽车产业核心技术快速演进和供应链格局重塑的大背景下，我国汽车零部件行业稳步发展。根据华经产业研究院整理，2017 年至 2022 年我国汽车零部件市场规模从 3.7 万亿元增长至 5.4 万亿元，预计 2027 年市场规模有望达 7.8 万亿元。

汽车轻量化是指汽车在保持原有的行驶安全性、耐撞性、抗震性以及舒适性等性能不降低，且汽车本身造价不被提高的前提下，有目标地减轻汽车自身的重量。汽车轻量化是设计、材料和先进的加工成型技术的优势集成，是汽车性能提高、重量降低、结构优化、价格合理四方面相结合的一个系统工程。

（二）主要业务

公司主要致力于汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售。公司主要产品为涡轮增压器精密压气机壳组件，并开发了新能源汽车电机壳体、变速箱壳体等精密零部件产品，主要应用于汽车动力系统领域。公司通过在涡轮增压器重要精密部件压气机壳产品市场长期深耕和开拓，凭借多年的行业经验与市场口碑，与下游客户包括康明斯，盖瑞特，博格华纳，IHI 株式会社等著名增压器制造商，以及博世，势加透博，伊顿康明斯等均保持了良好的合作战略合作关系。公司产品所配套的发动机被广泛应用于戴姆勒、奥迪、宝马、通用、大众、福特、丰田、本田、日产等全球主流汽车品牌。目前，公司已经成为国内乃至世界范围内涡轮增压器精密压气机壳组件主要供应商之一，市场份额占据较明显优势，在业内具有较高的品牌知名度与行业地位。公司主要采购原材料为铝型棒材，并已与云鼎铝业、内蒙超今等供应商建立稳定的业务合作关系，确保产品生产所需原材料供应稳定。

公司有着较长的发展历史，拥有从模具开发到产品制造的完整工艺流程体系，针对主营业务具有深厚的研究与理解，在研发能力、生产管理、质量控制、及时交付等方面均获得客户一致认可。公司在客户举办的供应商大会中，连续多年获得主要核心客户的荣誉，公司 2013 年获得无锡康明斯年度最佳客户支持奖；2015-2017 年连续获得上海菱重优秀供应商及优秀合作伙伴奖项；2016、2017 年分别获得无锡康明斯最佳合作奖、最佳新产品支持奖；2023 年获得无锡康明斯最佳交付奖，康明斯气体机最佳合作伙伴等奖项；基于产品品质的可靠性，公司在主要客户的定期年度考核中均得到高度认可，核心主要客户长期稳定且良好。

公司是经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏税务局认定的高新技术企业，通过对主要生产车间智能化和自动化改造，公司获得了江苏省省工业和信息化厅及江苏省财政厅“2021 年江苏省智能制造示范车间”认定。2018、2019 年分别获无锡市滨湖区先进制造业成长型企业、先进制造业十佳企业称号；2020 年获无锡市滨湖区明星企业称号。2023 年获得江苏省工业和信息化厅颁发的“江苏省绿色工厂”，“江苏省专精特新中小企业”等荣誉称号，公司通过了 IATF16949 质量管理体系认证，产品质量、工艺技术、柔性智能化生产方面获得了欧美知名客户的长期认可，市场地位优势明显。公司采取先进的生产工艺及流程，结合产品特点开发新技术，提升产品核心竞争力，高效生产的同时保障产品质量，在行业内处于领先水平。截至 2024 年 06 月 30 日，公司共有专利权 202 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 190 项，应用于生产加工各主要环节。

随着汽车节能减排标准日趋提高，涡轮增压技术作为一项有效实现节能减排的技术得以快速推广，全世界范围内涡轮增压车型渗透率不断提升；同时，积极响应汽车行业轻量化、环保化及新能源车的发展趋势，汽车铝制轻量化部件的应用也越来越广泛。公司紧跟行业发展趋势，积极配套涡轮增压车型的同时，凭借在涡轮增压器精密压气机壳组件领域的长期积累和先发优势，以及国内外知名客户的认可，同步开发了新能源汽车电机壳体、变速箱壳体等系列精密零部件

产品，进一步拓宽了公司业务领域，未来，公司将进一步提升生产自动化水平，持续提高产品品质和丰富产品序列，持续参与汽车轻量化和节能减排的市场机遇，不断扩大在汽车零部件的轻量化产品应用，以保持在内业的竞争优势。

（三）主要产品

主要产品	用途
压气机壳体	燃油汽车，插电式混动汽车的涡轮增压器的核心零部件
高性能压气机壳体组件	
燃料电池电机壳体	燃料电池汽车中空气压缩机核心部件
燃料电池轴承座壳体	
AMT 变速箱壳体	燃油商用车 AMT 变速箱系统核心零部件
商用车减速器壳体	纯电动商用车 4 档减速器核心零部件
逆变器壳体	新能源汽车中逆变器的核心零部件
控制器壳体，盖板等	新能源汽车中控制器的核心零部件

（四）经营模式、市场地位等

主要经营模式

（1）采购模式

1) 原材料采购模式在原材料采购方面，公司建立了较为完整、系统的原材料供应链。

a: 供应商遴选

公司对主要原材料和辅料等供应商实行合格供应商审核制度和“年度框架协议加分期订单”的采购模式。供应商通过样品提交、评审和论证等环节通过公司审核程序后，方可进入公司合格供应商名单。公司采购部与进入名录的主要供应商签订采购框架协议。

b: 定价模式

公司的原材料主要为铝型棒材和覆膜砂，其中铝型棒材系大宗商品。公司采购部门主要依据大宗材料市场的价格行情走势或通过供应商对比询价等方式确定最优价格进行采购。

2) 外协加工模式

公司外协加工环节主要为工艺简单、附加值不高的劳动力密集型工序，主要为热处理、部分配件外协以及生产过程中的伴生铝料综合利用外协等。外协加工模式系汽车精密零部件生产厂商的行业惯例，通过专业化的分工，公司自身掌握模具设计、铝液熔炼、铸造及精加工等核心环节，而将附加值较低的热处理等非核心环节外包，从而达到提产增效的目的。这些外协工序一般采用成熟的通用技术，不属于关键工序或者涉及核心技术。外协厂商经过多年的规范化经营，具有生产规模化、质量稳定、成本低廉的优势，是汽车零部件厂商有利的补充。

（2）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。公司主要产品为精密压气机壳组件，产品型号众多，不同型号产品的结构、规格、材质要求、配套发动机型号等存在差别，均为非标准定制化产品。公司市场部通过项目招标或商务谈判等方式获取项目后，按照客户要求提交小批量生产（PPAP）审核，客户认可后进入批量化生产（SOP）阶段。在批量化生产阶段，

公司生管部依据客户订单或未来的滚动采购计划，结合公司实际生产能力和安全库存等因素编制生产计划，并下达至生产车间组织生产。

(3) 销售模式

公司的主要销售流程如下：

1) 进入下游客户的合格供应商名录

涡轮增压器制造商对上游供应商实行合格供应商管理模式。公司需通过 IATF16949 认证，并通过下游客户或主机厂一系列严格的考核和认证后，才能成为其合格供应商。公司下游客户对合格供应商进行定期审核，调整合格供应商名录。报告期内，公司均通过了主要客户组织的定期审核。

2) 成为具体项目供应商

a: 下游客户或主机厂根据零部件采购要求，对进入其供应商体系的零部件生产企业的质量、价格、供货能力、开发周期等因素进行综合考虑后，确定合作企业。

b: 公司按照项目合同约定完成相关产品的开发之后，按照样品测试（OTS）-小批量生产（PPAP）-批量化生产（SOP）三阶段进行产品质量认证后，进入批量生产阶段。

3) 生产组织和销售

a: 公司接到客户订单或预测后，由生管部结合实际生产能力和库存情况，制定各产品生产计划，并组织生产车间的生产、发货。

b: 公司产品生产结束后即进入销售阶段。公司的销售方式主要为直销与寄售两种。公司在向部分客户销售的过程中，为提高及时供货能力设置了靠近客户的中间仓（亦称“寄售仓”），以满足客户准时制生产管理的要求。公司根据客户订单和安全库存要求，安排出货到中间仓，客户按实际从中间仓领用情况付款。

(4) 影响经营模式的关键因素及发展趋势公司经营模式主要由汽车关键零部件制造业的特性、客户需求特点、公司发展经验的总结、公司的宗旨与目标、公司所处产业链位置及上下游情况以及技术工艺等多重因素共同作用所形成。因此，上述因素均为影响公司经营模式的关键因素。

报告期内，上述影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，且在可预见的未来亦不会发生重大变化。

(五) 所需主要原材料及重要供应商

采购的主要原材料为铝型棒材、覆膜砂等，主要能源为电力、天然气。对于主要原材料，公司与行业内知名供应商合作，建立了稳定供货渠道，重要供应商包括云鼎铝业、内蒙超今、江阴天润造型材料科技有限公司等。

(六) 主要竞争地位

公司凭借多年的行业经验与市场口碑，与下游客户包括盖瑞特、康明斯、石川岛、博马科技、博格华纳等知名涡轮增压器一级零部件厂商建立了良好的业务合作关系，公司通过对一级供应商销售从而为汽车整车厂提供汽车轻量化零部件支持。公司精密压气机壳组件所配套的发动机被广泛应用于戴姆勒、奥迪、宝马、通用、大众、福特、丰田、本田、

日产等全球主流汽车品牌。涡轮增压器压气机壳零部件供应商相对集中，主要生产商包括锡南科技、蠡湖股份、远轻铝业等，占据了主要的市场份额。公司 2024 年 1-6 月实现营业收入 54264.22 万元，相比去年同期增长了 12.79%，实现净利润 5281.98 万元，比去年同期增长 13.47%，公司凭借先进的技术水平、稳定的客户资源、优质的客户服务，在涡轮增压器压气机壳市场中保持领先的市场地位。

二、核心竞争力分析

1. 客户资源优势

目前，涡轮增压器国际市场和中国市场被少数国际巨头垄断，全球涡轮增压器制造巨头盖瑞特、康明斯、博格华纳、博马科技、三菱重工、石川岛和德国大陆等，占据了大部分市场份额。公司在涡轮增压器压气机壳零部件领域具有较高的品牌知名度、产品开发实力和市场开拓能力。公司以专业的技术实力、严格的质量管理、及时高效的服务能力赢得了下游客户的广泛认可，与盖瑞特、康明斯、石川岛等国际知名的涡轮增压器制造商建立了稳固紧密的合作关系，多次获得优秀供应商称号。

公司凭借与客户的长期合作关系，已经在生产规模、质量控制、售后服务响应、产品同步开发、全球供货等方面形成了较强的竞争力。由于公司下游客户对供应商的前期考核周期长、质量服务要求严格、评审认证体系复杂，因此其供应商更换成本较高，一旦建立合作关系不会轻易变更。公司长期积累的优质客户资源为未来持续发展奠定了坚实的基础。

2. 产品技术优势

公司自成立以来，一直聚焦涡轮增压器压气机壳等轻量化零部件的研发、生产和销售，形成了较强的技术研发能力，在模具设计开发技术、铝液精炼处理技术、自动化重力浇注技术、低压铸造技术、工装优化设计技术、自动化装配技术、自动化检测技术等方面行业领先，能够与客户进行涡轮增压器新产品的同步开发，提供性能优异，质量稳定的产品。

同时公司具备重力铸造，低压铸造，高压铸造等较全面的铝合金铸造能力，可以根据客户差异化的需求，提供成套解决方案，进一步增加了客户黏性。

3. 规模优势

涡轮增压器压气机壳零部件生产具有明显的规模效应。报告期内，公司主要产品产量逐渐提升，2024 年 1-6 月完成精密压气机壳组件销售收入 47580.92 万元，比去年同期增长 10.64%，细分市场销售规模在行业内处于领先水平。

大规模的生产能力确保公司能为客户提供及时稳定的交付，同时降低产品生产成本，增强公司的盈利能力和市场竞争地位。

4. 高效服务优势

公司建立了完善的客户服务制度，从客户的开始接洽到试样到供货各个阶段都有专门的服务团队进行对接，与客户保持沟通，提供服务管理，根据客户的反馈情况及时与质量、研发、生产部门进行沟通，并将相应分析结论及时反馈至生产人员，保证快速响应客户，为客户提供高效良好的服务。

5. 质量优势

基于 IATF16949、ISO9001 等质量管理体系要求，并结合公司的实际经营情况、客户要求，公司建立了严格的质量管理体系。公司严格贯彻质量管理体系，不断优化质量管理流程，提高质量管理能力。公司的产品质量获得了主要客户的一致好评。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	542,642,217.76	481,112,983.00	12.79%	
营业成本	438,479,366.18	380,581,283.35	15.21%	
销售费用	12,648,621.05	8,817,406.16	43.45%	主要系报告期市场推广费增加所致
管理费用	20,961,306.22	18,626,816.80	12.53%	
财务费用	-4,727,561.95	-1,856,313.12	-154.67%	主要系报告期利息费用减少及利息收入增加所致
所得税费用	5,128,840.55	5,015,849.09	2.25%	
研发投入	24,635,651.43	21,350,581.14	15.39%	
经营活动产生的现金流量净额	34,463,162.64	29,021,052.87	18.75%	
投资活动产生的现金流量净额	2,134,360.97	-14,826,248.32	114.40%	主要系报告期收回投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-25,153,036.00	765,800,946.95	-103.28%	主要系上期发行普通股所致
现金及现金等价物净增加额	13,381,145.15	777,980,839.23	-98.28%	主要系上期发行普通股所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
精密压机壳组件	475,809,203.27	386,894,186.81	18.69%	10.64%	14.99%	-3.08%
分行业						
汽车行业	542,642,217.76	438,479,366.18	19.20%	12.79%	15.21%	-1.70%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,891,405.80	4.99%	主要系交易性金融资产形成的投资收益所致	否
公允价值变动损益	4,837,558.67	8.35%	系交易性金融资产产生的公允价值变动	否
资产减值	-868,529.83	-1.50%	系计提存货跌价损失	否
营业外收入	48,200.33	0.08%		否
营业外支出	476,418.37	0.82%	系固定资产报废损失	否
信用减值损失	-532,324.25	-0.92%	系计提应收账款、应收票据、其他应收款坏账准备	否
其他收益	4,981,711.42	8.60%	系收到政府补助及增值税加计抵扣	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	214,059,223.18	11.58%	201,102,330.53	10.88%	0.70%	
应收账款	303,476,739.90	16.41%	276,256,259.14	14.95%	1.46%	
存货	247,682,625.40	13.39%	252,707,857.34	13.68%	-0.29%	
固定资产	388,053,117.58	20.98%	378,007,752.31	20.46%	0.52%	
在建工程	17,307,227.96	0.94%	21,154,159.30	1.14%	-0.20%	
使用权资产	459,605.31	0.02%	604,743.87	0.03%	-0.01%	
短期借款			300,000.00	0.02%	-0.02%	
合同负债	476,617.01	0.03%	473,667.74	0.03%	0.00%	
租赁负债	152,472.86	0.01%	304,546.96	0.02%	-0.01%	
交易性金融资产	451,503,697.20	24.42%	465,620,246.86	25.20%	-0.78%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	465,620,246.86	4,837,558.67			555,004,616.54	573,958,724.87		451,503,697.20
2. 应收款项融资	72,820,561.15				125,444,794.48	133,504,448.64		64,760,906.99
金融资产小计	538,440,808.01	4,837,558.67			680,449,411.02	707,463,173.51		516,264,604.19
上述合计	538,440,808.01	4,837,558.67			680,449,411.02	707,463,173.51		516,264,604.19
金融负债	1,351,973.87					1,351,973.87		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	13,138,503.00	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	37,778,088.64	质押银行开具银行承兑汇票
合计	50,916,591.64	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
583,336,405.45	14,909,248.32	3,812.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
锡南科技（泰国）有限公司	铝合金汽车零部件、涡轮增压器压气机壳体及氢燃料动力、混动等新能源汽车关键零部件的研发与生产。	新设	489,600,000.00	99.90%	自筹资金	无锡卡斯汀材料有限公司	长期	汽车零部件	注册证书已申领，尚未正式出资	0.00	0.00	否	2024年05月07日	巨潮资讯网《关于对外投资设立泰国子公司的公告》
合计	--	--	489,600,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	10,549,9	971,163.	0.00	0.00	0.00	719,380.	0.00	19,135,5	自有资金

	03.21	00				00		08.00	
其他	518,146,853.18	3,866,395.67	0.00	680,449,411.02	707,463,173.51	0.00	0.00	497,129,096.19	自有资金及募集资金
合计	528,696,756.39	4,837,558.67	0.00	680,449,411.02	707,463,173.51	719,380.00	0.00	516,264,604.19	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	75,390.24
报告期投入募集资金总额	1,148.25
已累计投入募集资金总额	32,645.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复(证监许可[2023]729号)同意注册,本公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股,每股发行价格34.00元,募集资金总额为85,000.00万元;扣除相关发行费用(不含增值税)9,609.76万元后,募集资金净额为75,390.24万元,上述募集资金已全部存入募集资金专户中。

截止2024年6月30日,公司累计使用募集资金32,645.33万元,其中:公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金11,012.18万元;本期以募集资金置换票据垫付募投项目资金714.01万元;本期直接使用募集资金投入募投项目金额434.24万元;募集资金累计利息净收益775.58万元。截止2024年6月30日,使用闲置募集资金进行现金管理余额为人民币32,000万元,募集资金专户余额为人民币11,520.49万元(含理财收益及净利息收入,下同)。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
一厂涡轮增压器核心部件产线升	否	11,726.69	11,726.69	11,726.69	950.69	5,608.47	47.83%	2024年12月31日	0	0	不适用	否

级扩产技改项目												
二厂涡轮增压器核心部件产线升级技改项目	否	7,129.92	7,129.92	7,129.92	48	213	2.99%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
新能源汽车驱动电机壳体等关键部件制造建设项目	否	19,108.13	19,108.13	19,108.13	149.56	7,583.41	39.69%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	12,000	12,000	12,000		12,040.45	100.34%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,964.74	49,964.74	49,964.74	1,148.25	25,445.33	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
尚未明确用途的超募资金	否	18,225.5	18,225.5	18,225.5	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金（如有）	--	7,200	7,200	7,200	0	7,200	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	25,425.5	25,425.5	25,425.5	0	7,200	--	--	0	0	--	--
合计	--	75,390.24	75,390.24	75,390.24	1,148.25	32,645.33	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进	<p>项目投资按计划进行,尚未实施完毕,其中截止2024年6月30日,二厂涡轮增压器核心部件产线升级技改项目投资进度为2.99%,主要系二厂目前生产计划安排较为饱满,不宜暂停设备运行以技改升级,以免影响公司正常生产计划,因此短期内二厂技改投资进度较慢,存在延期风险。</p>											

度、 预计 收益 的情 况和 原因 (含 “是 否达 到预 计效 益” 选择 “不 适用 ”的 原因)	
项目 可行 性发 生重 大变 化的 情况 说明	未发生重大变化
超募 资金 的金 额、 用途 及使 用进 展情 况	适用 公司于 2023 年 8 月 21 日召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金 7,200 万永久补充流动资金以满足公司日常经营需要。公司独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。
募集 资金 投资 项目 实施 地点 变更 情况	不适用
募集 资金 投资 项目 实施 方式 调整 情况	不适用
募集 资金 投资 项目 先期	适用 公司于 2023 年 8 月 21 日召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司将使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,012.18 万元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金情况进行了专项审核,并出具了大华核字[2023]0014350 号鉴证报告。公司独立董事、保

投入及置换情况	荐机构均对该议案发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 8 月 21 日召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理的议案》,同意在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常生产经营的前提下,拟使用不超过人民币 41,000 万元闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理,使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效,在上述额度和期限内,资金可循环滚动使用。公司独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。截止 2024 年 6 月 30 日,募集资金专户余额为人民币 11,520.49 万元,使用闲置募集资金进行现金管理余额为人民币 32,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38,500	32,000	0	0
银行理财产品	自有资金	18,000	18,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	1,000	0	0
合计		58,500	51,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

当前，全球政治、经济环境加剧衍变，国内消费市场面临需求收缩、预期转弱的压力。外因的变化和国内宏观经济的相互作用力，使得企业面临的不确定性加强，传统燃油车存量市场的博弈将进入白热化阶段，新能源汽车市场的增量机会也面临着竞争加剧的情况。公司在经营过程中将面临如下风险：

1. 汽车市场竞争加剧，公司盈利水平下降的风险

在面临新能源汽车的竞争压力以及 2024 年度宏观经济、国际政治局势等诸多因素的影响下，传统燃油车的消费需求下降。为抢占市场份额，部分车企通过降价促销刺激消费，导致汽车整车厂商的利润进一步下滑，也将促使汽车整车厂商将成本控制的压力传导给汽车零部件供应商。公司的主要产品为涡轮增压器精密压气机壳体组件，受前述因素的影响，公司将面临存量市场萎缩及产品毛利率下滑的风险。

应对措施：国内汽车零部件市场制造企业的集中度相对较低，随着市场竞争加剧，利润空间将被逐步压缩，众多小型汽车零部件供应商面临淘汰出清的可能性；公司拥有规模化生产能力、优秀的质量控制能力及成本控制能力，在行业竞争加剧的情况下公司可持续提升公司自动化水平、优化生产工艺、提高精益管理能力，降本增效来抵御竞争加剧带来的风险。

2. 国际贸易环境相关风险

公司产品出口至美国、欧洲、韩国、墨西哥、日本等多个国家和地区，公司的业务受到国际贸易环境变化的影响。而目前国际局势正处于深刻变动之中，俄乌冲突持续，贸易逆全球化浪潮汹涌，国际贸易环境趋于紧张，正常的国际经贸环境已受到较大冲击。从长远角度来看，国际环境的不确定性，对公司国际业务的开展产生了一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注国内外经济政策的调整、宏观经济形势变化及自身经营情况，并加快技术创新、营销创新和管理创新，不断提升生产和经营能力，优化产品结构，提升对国外客户的议价空间，同时加大国内市场的开发力度以开拓增量市场，保证公司综合竞争力和抗风险能力。

3. 汽车行业周期波动影响以及行业政策性风险

公司所处的汽车行业与宏观经济密切相关，全球及国内经济的周期性波动都将对汽车生产和消费带来影响。如果公司客户的经营状况受到宏观经济的不利影响，可能会造成公司的订单减少、存货积压等情况，因此公司存在受汽车行业周期波动影响的风险。此外，新能源汽车、智能网联汽车是未来汽车行业发展的方向，世界各国均高度重视未来新能源汽车产业发展，而公司的产品涡轮增压器、燃油发动机等相关零部件在未来受到一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将深入研究宏观经济走势和政策动态，以更好应对经济环境变化和政策变化带来的挑战与机遇；首先，公司将紧跟行业趋势，顺势而为，在做实做强现有业务的同时，充分发挥公司在铝合金汽车轻量化零部件制造领域的核心竞争优势持续做实做强现有业务，并向增程式、混动汽车零部件拓展，确保公司现金流和基本盘，

筑牢压舱石作用，有力支撑公司转型升级发展需要；其次结合先发优势，定位电动汽车、氢燃料汽车核心零部件，夯实向新能源汽车零部件赛道的转型升级。

4. 原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铸造用铝锭。如果未来主要原材料供应情况发生重大变化或其价格的大幅波动，将直接影响公司业务利润甚至生产经营活动。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注原材料市场变化，提高原材料采购管理水平，合理控制存货储备，同时加强供应链管理，以降低成本，将原材料价格波动的影响降低到最小。

5. 产品价格下降风险

汽车零部件行业普遍存在价格年度调整惯例，通常在新产品供货后 3-5 年内有 1%-5% 的年度降幅。如果未来产品价格持续下降且成本控制水平未能同步提高，公司业绩将受到产品价格下降的不利影响。

应对措施：针对上述风险，一方面，公司将持续快速研发以及充分发挥公司体系内上下游研发平台良性互动的反馈作用，力图不断推出更高端、质量优良、更符合客户需求的新产品，以提高产品议价能力与竞争力；另一方面，公司将通过流程优化、效率提升、成本改善等措施持续不断的改进，将降本增效的要求细化并明确到公司各个部门进行落实并严格考核机制，从而降低由于产品降价而导致盈利能力下降的影响。

6. 汇率变动的风险

公司拥有产品进出口经营权，公司产品出口多个国家和地区。公司产品出口主要采用美元进行结算。随着国际局势的深刻变动，人民币汇率波动区间加大。如果未来美元对人民币汇率进入下降通道，将使公司承担较大汇兑损失，进而对公司的经营成果造成一定不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司未来一方面将密切关注主要国家和地区的政治经济形势，积极在政治经济制度稳定的国家和地区探索营销网络建设，并逐步加快对国内市场的开拓；另一方面选择合适的币种进行结算，积极运用金融产品，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 15 日	公司	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司就未来战略规划、公司经营情况、募投项目进展、新能源汽车未来布局、等问题与投资者进行了交	具体内容可详见公司于 2024 年 5 月 15 日在“互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)”上披露的《无锡锡南

					流；公司未提供资料。	科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
--	--	--	--	--	------------	----------------------------------

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	62.00%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的 《2023 年度股东大会决议公告》 (编号: 2024-013)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

在日常生产经营活动中，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《铸造工业大气污染物排放标准》等环保方面的法律法规，内控文件包括《环境管理手册 XN/EM-2022》、《环境程序文件 XN/COP-2020》及其管理流程的三级文件；《危险废物污染防治责任制度》、《废弃物管理规定 XN-EMD13-D00》以及《突发环境事件应急预案》等管理制度。公司严格执行内控制度要求，并通过风险识别、预防控制、过程控制及定期监测等措施确保公司的生产经营符合环保监管要求，有效控制和减轻环境污染事件的危险性。

环境保护行政许可情况

根据国家和地方环保法律、法规要求，依法对各个建设项目编制环评报告，并取得相应的排污许可。冬青路厂区排污许可证申领时间为 2021 年 9 月 30 日，证书编号 91320211769137321E001U 有效期至 2026 年 9 月 29 日，合欢西路厂区排污许可证申领时间为 2023 年 6 月 28 日，证书编号 91320211769137321E004X 有效期至 2028 年 6 月 27 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
本公司	颗粒物	颗粒物	预处理后高空排放	9	各生产车间	1.4mg/m ³	DB32/4041-2021	1.49t/a	2.867t/a	无
本公司	二氧化硫	二氧化硫	预处理后高空排放	2	各生产车间	ND	DB32/3728-2020	0.324t/a	0.429t/a	无
本公司	氮氧化物	氮氧化物	预处理后高空排放	2	各生产车间	65mg/m ³	DB32/3728-2020	1.159t/a	6.419t/a	无
本公司	酚类	酚类	预处理后高空排放	3	各生产车间	ND	DB32/4041-2021	0.063t/a	0.076t/a	无
本公司	甲醛	甲醛	预处理后高空排放	3	各生产车间	1.02mg/m ³	DB32/4041-2021	0.058t/a	0.0717t/a	无
本公司	氨气	氨气	预处理后高空排放	3	各生产车间	0.012kg/h	GB14554-93	0.086t/a	0.1291t/a	无

对污染物的处理

公司秉承“控制污染，珍爱资源，遵纪守法，持续改进”的环境理念，始终将环保工作作为企业发展的前提条件，依法将环境污染物委托有资质单位进行处置，并对污染物转移过程进行监督管理。

关于生产废水处理方式：公司内部自行建设污水处理站，将所有生产废液经污水处理设施处理后回用于生产，实现污水零排放。生产废液处理工艺流程首先通过收集池进入蒸发系统浓缩，蒸发出冷凝水进入生化池厌氧-好氧-MBR 等工艺，再通过 RO 处理后回用于生产中，以此循环生产用水，而蒸发过程中产生的废浓缩液则按危险废弃物管理要求全部依法委外处置。

关于生产废气处理方式：公司投入废气除尘设施，采用不同区域不同处置模式，熔化区域通过布袋除尘器进行处置，该区域废气经除尘布袋收集过滤后达标排放；制芯、浇铸区域采用集中收集+过滤棉+光氧催化+活性炭吸附工艺进行处置，过滤棉将废气中颗粒物吸附过滤，以保护后续环保设施不受颗粒物影响，光氧催化法采用波段光源将废气中的有毒有害的化学分子链裂解、断链、氧化、分解，将大分子链分解成无毒无害的小分子，气体中的大部分有害物质被分解、氧化为二氧化碳、水和矿物质，活性炭吸附装置通过高碘值蜂窝炭吸附废气中挥发性有机物，生产废气经处置后达标排放。

环境自行监测方案

公司根据《排污许可管理办法（试行）》相关规定，制定了环境自行监测方案，严格按照监测方案要求定期展开监测工作，并委托有资质的第三方检测公司定期对废气（包括颗粒物、二氧化氮、二氧化硫、酚类、甲醛、氨气等项目）、厂界噪声、环境空气（颗粒物、氨气、酚类、甲醛等项目）、生活污水（PH、COD、TN、TP 等项目）等项目进行检测。

突发环境事件应急预案

公司根据《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》等相关法律、法规要求，结合企业实际情况，编制《突发环境事件应急预案》作为事故状态下环境污染应急防范措施的依据，理论结合实操，不断完善让内控文件更科学、更具可操作性及与对应的岗位职责相结合，把保障员工和群众的生命安全和身体健康作为首要任务，加强应急救援人员的安全防护工作，切实履行企业的主体责任和坚持环境保护优先。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2024 年 1-6 月，公司在环境治理及保护投入费用如下：

环保设施、维护及监测费用总计 160.55 万元，危险废物处置费 51.21 万元，节能减排项目 36.25 万元，总计 248.01 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

汽车工业是碳排放重要领域，对实现工业低碳减排至关重要，公司汽车零部件产品广泛应用于汽车涡轮增压器。涡轮增压器可以有效改善缸内燃烧，降低废气中颗粒含量，同时降低碳氢、一氧化碳等有害物质的含量，配置涡轮增压器能有效减少内燃机的能耗和有害物质的排放，节能减排的效果比较突出，因而采用涡轮增压技术已经成为目前公认的降低内燃机油耗和减少废气排放量的最有效技术措施之一。

公司积极响应国家政策号召，不仅采用了业内大量先进的工艺设计及设备设施，还制定了切实的改善计划，近一年节能减碳措施有：空压机预热回收利用系统、屋顶太阳能电站、加工中心节能液压站、清洗水废液循环系统等项目，通过以上节能工序/工艺新建/改造后，节能量预计为 770tce/年。

其他环保相关信息

公司坚持绿色发展理念，坚持以科技创新和技术进步为职称，大力倡导节约、环保、智能化生产方式，努力践行“绿色工厂”内涵，真正实现生产清洁化、废物资源化、能源低碳化。公司被江苏省工业和信息化厅评定为“江苏省绿色工厂”（苏工信节能【2023】553号）。

二、社会责任情况

1. 公司履行社会责任的宗旨和理念

公司自成立以来，始终坚持履行企业的社会责任，实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡，公司秉承“创新为先、质量为本、发展为源”的经营宗旨，以“务实笃行以致远，精益求精谋发展”为企业价值观，坚持“以人为本，科学发展，自强不息，厚德载物，责任先行”为服务理念，并始终维护股东和债权人、客户、供应商及职工的权益保护。

2. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、公司规章制度、规范性文件和《公司章程》的规定与要求，坚持合规性运营；真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动地采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，公司通过多种互动平台，如投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多方式、渠道与投资者进行沟通交流。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。公司财务政策稳健，资产、资金安全，且严格按照与债权人签订的合同履行债务，做好与债权人的交流沟通，保持良好的沟通协作关系，以降低自身的经营风险和财务风险，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

3. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，严格执行社会保障制度，为员工缴纳社会保险基金、住房公积金等，切实维护员工的合法权益。公司重视员工梯队建设的同时，定期关怀员工身心健康，通过在工厂内设有工会书屋，茶水间内设有各类饮品，工会定期展开各类活动；协助外地务工人员子女就学问题，

逢节假日会定期为职工送上礼品；定期为员工提供身体健康福利体检等福利措施，构建一个文明、人权的工作环境与人文环境。

公司倡导“以人为本，共同成长”的用人方针，以一群共同价值观的工作伙伴共创健康丰富的职业生涯，尊重员工权利、重视人才培养，鼓励技术创新，听取员工意见，充分履行职工代表大会制度，确保公司员工在公司治理中享有充分的权利。

4. 供应商、客户权益保护

为规范供应商管理，合理地评估与选择供应商，公司制定较为完善的供应链管理体系，评估流程做到公正、公平；并与多家供应商在合作共赢的基础上，建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。

本着顾客至上，诚信经营的经营理念，为客户提供安全可靠的产品和优质的服务。公司组建了专门的客户质量及交付服务团队，坚持以客户为中心，想客户所想，急客户所急，快速响应客户需求，持续为客户提供满意的服务，公司于 2024 年荣获由伊顿康明斯中国供应商大会“卓越支持奖”荣誉。我们始终相信：客户为尊、发展立源、务实创新、持续改进，不断精益求精，共创双赢合作。

5. 公共关系与社会公益事业

公司积极履行企业社会责任理念，将乐善好施、仁者爱人的传统美德落到实际经营活动中。日常会组织企业各级领导、员工向社会特殊岗位人士送去关心与温暖。在未来的道路上，公司将继续发扬中国传统美德。

6. 展开脱贫攻坚、乡村振兴工作

报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，也暂无后续脱贫攻坚、乡村振兴工作计划。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州瀚毅投资合伙企业（有限合伙）；无锡金控源悦投资企业（有限合伙）；无锡金投信安投资企业（有限合伙）；无锡山水城科技发展有限公司	股份限售承诺	<p>公司股东广州瀚毅、金投信安、金控源悦以及山水科技承诺如下：</p> <p>“自发行人发行的股票上市交易之日起 12 个月内，我司不转让或委托任何第三人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。因发行人进行权益分派等导致本企业直接持有发行人股份发生变化的，仍遵守上述约定。</p> <p>如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、深圳证券交易所规定的股份锁定期长于本承诺，则本企业直接和间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按照该等规定执行。</p>	2023 年 06 月 27 日	2024 年 6 月 26 日	履行完毕

			本企业承诺不以任何方式规避上述股份锁定承诺。”			
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司在报告期存在为公司部分员工租赁员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%	0	0	0	-8,575,425	-8,575,425	66,424,575	66.42%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,405,800	1.41%	0	0	0	-1,405,800	-1,405,800	0	0.00%
3、其他内资持股	73,594,200	73.59%	0	0	0	-7,169,625	-7,169,625	66,424,575	66.42%
其中：境内法人持股	9,162,375	9.16%	0	0	0	-7,169,625	-7,169,625	1,992,750	1.99%
境内自然人持股	64,431,825	64.43%	0	0	0	0	0	64,431,825	64.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%	0	0	0	8,575,425	8,575,425	33,575,425	33.58%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%	0	0	0	8,575,425	8,575,425	33,575,425	33.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

本次股份变动为公司部分首次公开发行前已发行股份限售解除,解除限售的股东为 4 名,股份数量共计 8,575,425 股,占公司当前总股本的比例为 8.58%,限售期为自公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首次公开发行前限售股	4,428,300	0	0	4,428,300	首次公开发行前限售股	2026年06月27日
首次公开发行前限售股	8,575,425	8,575,425	0	0	首次公开发行前限售股	2024年06月27日
首次公开发行前限售股	61,996,275	0	0	61,996,275	首次公开发行前限售股	2026年12月27日
合计	75,000,000	8,575,425	0	66,424,575	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,364	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见	0	持有特别表决权股份	0
-------------	--------	--------------------------	---	-----------	---

				注 8)				的股东 总数 (如 有)	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李忠良	境内自然人	51.15%	51,146,925	0	51,146,925	0	不适用		0
李明杰	境内自然人	8.86%	8,856,600	0	8,856,600	0	不适用		0
无锡金投信安投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.81%	2,811,600	0	0	2,811,600	不适用		0
无锡金控源悦投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.25%	2,249,325	0	0	2,249,325	不适用		0
徐晴	境内自然人	2.21%	2,214,150	0	2,214,150	0	不适用		0
无锡锡南融智企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.99%	1,992,750	0	1,992,750	0	不适用		0
广州瀚毅投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.75%	1,753,600	-355,100	0	1,753,600	不适用		0
李颖	境内自然人	1.48%	1,483,500	0	1,483,500	0	不适用		0
无锡山水城科技发展有限公司	国有法人	0.74%	741,640	-664,160	0	741,640	不适用		0
李全生	境内自然人	0.73%	730,650	0	730,650	0	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	无锡金投信安投资企业(有限合伙)、无锡金控源悦投资企业(有限合伙)为一致行动人。徐晴为李忠良之配偶,李明杰为李忠良之子,李全生为李忠良之父,李颖为李忠良之兄妹。								

	除此之外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
无锡金投信安投资企业 (有限合伙)	2,811,600	人民币普通股	2,811,600
无锡金控源悦投资企业 (有限合伙)	2,249,325	人民币普通股	2,249,325
广州瀚毅投资合伙企业 (有限合伙)	1,753,600	人民币普通股	1,753,600
无锡山水城科技发展有限公司	741,640	人民币普通股	741,640
张秀	284,548	人民币普通股	284,548
卞富国	277,258	人民币普通股	277,258
陈绮璇	260,000	人民币普通股	260,000
李万安	236,000	人民币普通股	236,000
任明伟	205,811	人民币普通股	205,811
曹培利	193,900	人民币普通股	193,900
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无锡金投信安投资企业 (有限合伙)、无锡金控源悦投资企业 (有限合伙) 为一致行动人。 除此之外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡锡南科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,059,223.18	201,102,330.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	451,503,697.20	465,620,246.86
衍生金融资产		
应收票据	10,188,227.71	31,922,932.20
应收账款	303,476,739.90	276,256,259.14
应收款项融资	64,760,906.99	72,820,561.15
预付款项	3,766,085.75	2,796,002.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,107,998.30	1,019,420.39
其中：应收利息		
应收股利	719,380.00	
买入返售金融资产		
存货	247,682,625.40	252,707,857.34
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,598,077.16	84,942,276.53
流动资产合计	1,383,143,581.59	1,389,187,886.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	388,053,117.58	378,007,752.31
在建工程	17,307,227.96	21,154,159.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	459,605.31	604,743.87
无形资产	39,345,857.57	40,054,194.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,251,836.53	9,119,752.40
递延所得税资产	3,290,287.72	3,478,645.87
其他非流动资产	9,428,863.19	6,280,676.84
非流动资产合计	466,136,795.86	458,699,925.09
资产总计	1,849,280,377.45	1,847,887,811.76
流动负债：		
短期借款		300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,351,973.87
衍生金融负债		
应付票据	69,004,875.00	65,898,784.00
应付账款	101,412,376.28	127,103,594.75
预收款项		
合同负债	476,617.01	473,667.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,267,011.00	13,661,856.30
应交税费	2,685,931.37	2,993,355.62
其他应付款		52,014.53
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	290,719.60	283,784.06
其他流动负债		1,917,868.81
流动负债合计	187,137,530.26	214,036,899.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	152,472.86	304,546.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,402,088.58	3,816,993.02
递延所得税负债	3,349,272.33	3,341,589.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,903,833.77	7,463,129.91
负债合计	194,041,364.03	221,500,029.59
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,182,765,521.93	1,181,734,091.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,438,378.16	34,438,378.16
一般风险准备		
未分配利润	338,035,113.33	310,215,312.08
归属于母公司所有者权益合计	1,655,239,013.42	1,626,387,782.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,655,239,013.42	1,626,387,782.17
负债和所有者权益总计	1,849,280,377.45	1,847,887,811.76

法定代表人：李忠良 主管会计工作负责人：沈国林 会计机构负责人：沈国林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	213,289,654.11	200,832,421.88
交易性金融资产	451,503,697.20	465,620,246.86

衍生金融资产		
应收票据	10,188,227.71	31,922,932.20
应收账款	303,476,739.90	276,256,259.14
应收款项融资	64,760,906.99	72,820,561.15
预付款项	3,766,085.75	2,796,002.53
其他应收款	3,107,998.30	1,019,420.39
其中：应收利息		
应收股利	719,380.00	
存货	247,682,625.40	252,707,857.34
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,598,077.16	84,942,276.53
流动资产合计	1,382,374,012.52	1,388,917,978.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	388,053,117.58	378,007,752.31
在建工程	17,307,227.96	21,154,159.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	459,605.31	604,743.87
无形资产	39,345,857.57	40,054,194.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,251,836.53	9,119,752.40
递延所得税资产	3,290,287.72	3,478,645.87
其他非流动资产	9,428,863.19	6,280,676.84
非流动资产合计	466,636,795.86	458,699,925.09
资产总计	1,849,010,808.38	1,847,617,903.11
流动负债：		
短期借款		300,000.00
交易性金融负债		1,351,973.87
衍生金融负债		

应付票据	69,004,875.00	65,898,784.00
应付账款	101,412,376.28	127,103,594.75
预收款项		
合同负债	476,617.01	473,667.74
应付职工薪酬	13,267,011.00	13,661,856.30
应交税费	2,685,931.37	2,993,355.62
其他应付款		52,014.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	290,719.60	283,784.06
其他流动负债		1,917,868.81
流动负债合计	187,137,530.26	214,036,899.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	152,472.86	304,546.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,402,088.58	3,816,993.02
递延所得税负债	3,349,272.33	3,341,589.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,903,833.77	7,463,129.91
负债合计	194,041,364.03	221,500,029.59
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,182,765,521.93	1,181,734,091.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,438,378.16	34,438,378.16
未分配利润	337,765,544.26	309,945,403.43
所有者权益合计	1,654,969,444.35	1,626,117,873.52
负债和所有者权益总计	1,849,010,808.38	1,847,617,903.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	542,642,217.76	481,112,983.00

其中：营业收入	542,642,217.76	481,112,983.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495,575,179.73	431,542,495.67
其中：营业成本	438,479,366.18	380,581,283.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,577,796.80	4,022,721.34
销售费用	12,648,621.05	8,817,406.16
管理费用	20,961,306.22	18,626,816.80
研发费用	24,635,651.43	21,350,581.14
财务费用	-4,727,561.95	-1,856,313.12
其中：利息费用	7,897.44	1,423,247.64
利息收入	1,215,156.70	14,431.78
加：其他收益	4,981,711.42	703,330.07
投资收益（损失以“—”号填列）	2,891,405.80	719,380.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	56,876.72	
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,837,558.67	753,610.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-532,324.25	1,043,278.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-868,529.83	-766,623.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）		921.46
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,376,859.84	52,024,383.53
加：营业外收入	48,200.33	25,050.00
减：营业外支出	476,418.37	485,194.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,948,641.80	51,564,238.86

减：所得税费用	5,128,840.55	5,015,849.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,819,801.25	46,548,389.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,819,801.25	46,548,389.77
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	52,819,801.25	46,548,389.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,819,801.25	46,548,389.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,819,801.25	46,548,389.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.528	0.621
（二）稀释每股收益	0.528	0.621

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李忠良 主管会计工作负责人：沈国林 会计机构负责人：沈国林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	542,642,217.76	481,112,983.00
减：营业成本	438,479,366.18	380,581,283.35
税金及附加	3,577,796.80	4,022,721.34
销售费用	12,648,621.05	8,817,406.16
管理费用	20,961,298.22	18,626,812.80
研发费用	24,635,651.43	21,350,581.14
财务费用	-4,727,893.53	-1,857,111.67
其中：利息费用	7,897.44	1,423,247.64
利息收入	1,214,688.28	14,086.33
加：其他收益	4,981,711.42	703,330.07
投资收益（损失以“—”号填列）	2,891,405.80	719,380.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	56,876.72	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,837,558.67	753,610.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-532,324.25	1,043,278.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-868,529.83	-766,623.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）		921.46
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,377,199.42	52,025,186.08
加：营业外收入	48,200.33	25,050.00
减：营业外支出	476,418.37	485,194.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,948,981.38	51,565,041.41
减：所得税费用	5,128,840.55	5,015,889.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,820,140.83	46,549,152.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,820,140.83	46,549,152.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	52,820,140.83	46,549,152.19
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.528	0.621
(二) 稀释每股收益	0.528	0.621

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,364,588.67	477,270,575.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,203,418.21	12,975,929.57
收到其他与经营活动有关的现金	18,191,223.83	6,100,002.69
经营活动现金流入小计	554,759,230.71	496,346,508.07
购买商品、接受劳务支付的现金	350,330,108.22	310,581,820.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,925,826.98	120,889,025.77
支付的各项税费	11,939,776.74	8,962,636.20
支付其他与经营活动有关的现金	26,100,356.13	26,891,972.26
经营活动现金流出小计	520,296,068.07	467,325,455.20
经营活动产生的现金流量净额	34,463,162.64	29,021,052.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,323,766.42	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,000.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	585,470,766.42	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,336,405.45	14,909,248.32
投资支付的现金	565,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	583,336,405.45	14,909,248.32
投资活动产生的现金流量净额	2,134,360.97	-14,826,248.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		850,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		51,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		901,500,000.00
偿还债务支付的现金		65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,007,897.44	1,407,518.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	145,138.56	68,791,534.37
筹资活动现金流出小计	25,153,036.00	135,699,053.05
筹资活动产生的现金流量净额	-25,153,036.00	765,800,946.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,936,657.54	-2,014,912.27
五、现金及现金等价物净增加额	13,381,145.15	777,980,839.23
加：期初现金及现金等价物余额	187,539,575.03	21,826,810.49
六、期末现金及现金等价物余额	200,920,720.18	799,807,649.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,364,588.67	477,270,575.81
收到的税费返还	13,203,418.21	12,572,182.26
收到其他与经营活动有关的现金	18,190,755.41	6,099,657.24
经营活动现金流入小计	554,758,762.29	495,942,415.31
购买商品、接受劳务支付的现金	350,330,108.22	310,559,731.18
支付给职工以及为职工支付的现金	131,925,826.98	120,889,025.77
支付的各项税费	11,939,776.74	8,558,892.83
支付其他与经营活动有关的现金	26,099,548.13	26,890,824.26
经营活动现金流出小计	520,295,260.07	466,898,474.04
经营活动产生的现金流量净额	34,463,502.22	29,043,941.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,323,766.42	
处置固定资产、无形资产和其他长	147,000.00	83,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	585,470,766.42	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,336,405.45	14,909,248.32
投资支付的现金	565,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	583,836,405.45	14,909,248.32
投资活动产生的现金流量净额	1,634,360.97	-14,826,248.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		850,000,000.00
取得借款收到的现金		51,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		901,500,000.00
偿还债务支付的现金		65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,007,897.44	1,407,518.68
支付其他与筹资活动有关的现金	145,138.56	68,791,534.37
筹资活动现金流出小计	25,153,036.00	135,699,053.05
筹资活动产生的现金流量净额	-25,153,036.00	765,800,946.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,936,657.54	-2,014,912.27
五、现金及现金等价物净增加额	12,881,484.73	778,003,727.63
加：期初现金及现金等价物余额	187,269,666.38	21,534,279.65
六、期末现金及现金等价物余额	200,151,151.11	799,538,007.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,181,734.09				34,438,378.16		310,215,312.08		1,626,387,782.17		1,626,387,782.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他																
二、本年期初余额	100,000.00				1,181,734.09					34,438,378.16				310,215,312.08	1,626,387,782.17	1,626,387,782.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,031,430.00									27,819,801.25	28,851,231.25	28,851,231.25
（一）综合收益总额														52,819,801.25	52,819,801.25	52,819,801.25
（二）所有者投入和减少资本					1,031,430.00										1,031,430.00	1,031,430.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,031,430.00										1,031,430.00	1,031,430.00
4. 其他																
（三）利润分配														-25,000.00	-25,000.00	-25,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配														-25,000.00	-25,000.00	-25,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	100,000.00				1,182,765.52				34,438.37		338,035.13		1,655,239.01		1,655,239.01

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000.00				450,768.78				25,122.30		226,372.19		777,263.26		777,263.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	75,000.00				450,768.78				25,122.30		226,372.19		777,263.26		777,263.26

	0.0 0				82. 97				1.3 5		92. 18		76. 50		76. 50
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	25, 000 ,00 0.0 0				729 ,93 3,8 78. 96						46, 548 ,38 9.7 7		801 ,48 2,2 68. 73		801 ,48 2,2 68. 73
(一) 综合 收益总额											46, 548 ,38 9.7 7		46, 548 ,38 9.7 7		46, 548 ,38 9.7 7
(二) 所有 者投入和减 少资本	25, 000 ,00 0.0 0				729 ,93 3,8 78. 96								754 ,93 3,8 78. 96		754 ,93 3,8 78. 96
1. 所有者 投入的普通 股	25, 000 ,00 0.0 0				728 ,90 2,4 48. 96								753 ,90 2,4 48. 96		753 ,90 2,4 48. 96
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,0 31, 430 .00								1,0 31, 430 .00		1,0 31, 430 .00
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	100,000.00				1,180,702.66				25,122,301.35		272,920,581.95		1,578,745,543		1,578,745,543

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000.00				1,181,734,091.93				34,438,378.16	309,945,403.43		1,626,117,873.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000.00				1,181,734,091.93				34,438,378.16	309,945,403.43		1,626,117,873.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,031,430.00					27,820,140.83		28,851,570.83
(一) 综合收益总额										52,820,140.83		52,820,140.83

(二) 所有者投入和减少资本					1,031,430.00							1,031,430.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,031,430.00							1,031,430.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-25,000.00		-25,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,000.00		-25,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	100,000,000.00				1,182,765,521.93				34,438,378.16	337,765,544.26		1,654,969,444.35
---------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				450,768,782.97				25,122,301.35	226,100,712.11		776,991,796.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				450,768,782.97				25,122,301.35	226,100,712.11		776,991,796.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				729,933,878.96					46,549,152.19		801,483,031.15
（一）综合收益总额										46,549,152.19		46,549,152.19
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				729,933,878.96							754,933,878.96
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				728,902,448.96							753,902,448.96
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,031,430.00							1,031,430.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有（或股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,180,702,661.93				25,122,301.35	272,649,864.30		1,578,474,827.58

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

无锡锡南科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由无锡锡南铝业技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司于 2023 年 6 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，持有统一社会信用代码为 91320211769137321E 的营业执照。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司股本总数 100,000,000 股，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，注册地址：无锡市滨湖区旭天智慧园 10-501，实际控制人为自然人李忠良、李明杰。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品为涡轮增压器配套压气机壳。

公司经营范围：铝合金制品的研发、制造、加工及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：汽车零部件及配件制造；模具制造；金属结构制造；工业自动化控制系统装置制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，无锡卡斯汀材料有限公司。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备计提方法（第十节、五、13），收入的确认时点（第十节、五、34），具体参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占公司资产总额的 0.30%以上，且绝对值超过 500 万元认定为重要应收款项
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%且绝对值超过 1,000 万元的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的且账龄超过 1 年以上的应付款项	账龄超过 1 年的、单项金额占公司资产总额的 0.30%以上，且绝对值超过 500 万元认定为重要应付款项
重要的投资活动项目	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 3%且绝对值超过 6,000 万元的投资活动认定为重要投资活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资

成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生月初 1 日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1.) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2.) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

对于应收票据，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应应收账款连续账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节、五、11 金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

17、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11 金融工具。

21、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节、五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

23、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	土地出让年限
软件	5.00	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无该类无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其

实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修及改良支出	3 年	预计使用期限

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

涡轮增压器精密压气机壳组件的销售

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压气机壳的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素：以商品的控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品所确认的产品接收单。

（1）外销

客户设置中间仓的，公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，在客户领用货物并出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别按以下方式确认收入：

FOB（Free On Board）、CIF（Cost, Insurance and Freight）：在商品发出，获取报关单及货运提单后，公司确认收入；

EXW（EX-WORK）：在商品交付，获取客户提货单及报关单后，公司确认收入；

DAP（delivered at place）：在商品发出，获取到货记录后，公司确认收入。

（2）内销

客户设置中间仓的，公司将商品运至指定的中间仓库，在客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，经签收或验收完成后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

35、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息以外的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 1 年（含）的租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值低于 5 万元（含）的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见“第十节、五、25 和 32”

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款

项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

一、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

二、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，

则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- (1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- (2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

三、债务重组

1. 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	境内销售:提供加工, 修理修配劳务	13%
	销售不动产	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15% , 20%
地方教育费附加	实缴流转税税额	3%
教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡锡南科技股份有限公司	15%
无锡卡斯汀材料有限公司	20%

2、税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书（有效期三年），即自 2022 年至 2024 年享受高新技术企业所得税优惠。

因此，本公司本期实际按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 小型微利企业所得税优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对符合条件的小微企业，从 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司无锡卡斯汀材料有限公司本期企业所得税缴纳按照以上政策执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,359.48	2,897.11
银行存款	190,522,618.04	187,536,677.91
其他货币资金	23,389,245.66	13,562,755.51
合计	214,059,223.18	201,102,330.53
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票保证金	13,138,503.00	13,562,755.50
合计	13,138,503.00	13,562,755.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,503,697.20	465,620,246.86
其中：		
权益工具投资	19,135,508.00	18,164,345.00
理财产品投资	432,368,189.20	447,455,901.86
其中：		
合计	451,503,697.20	465,620,246.86

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,537,917.88	8,723,932.20
商业承兑票据	4,650,309.83	23,199,000.00
合计	10,188,227.71	31,922,932.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,432,980.86	100.00%	244,753.15	2.35%	10,188,227.71	33,143,932.20	100.00%	1,221,000.00	3.68%	31,922,932.20
其中：										
银行承兑汇票	5,537,917.88	53.08%	0.00	0.00%	5,537,917.88	8,723,932.20	26.32%	0.00	0.00%	8,723,932.20
商业承兑汇票	4,895,062.98	46.92%	244,753.15	5.00%	4,650,309.83	24,420,000.00	73.68%	1,221,000.00	5.00%	23,199,000.00
合计	10,432,980.86	100.00%	244,753.15	2.35%	10,188,227.71	33,143,932.20	100.00%	1,221,000.00	3.68%	31,922,932.20

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,895,062.98	244,753.15	5.00%
合计	4,895,062.98	244,753.15	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的商业承兑汇票	1,221,000.00	-976,246.85				244,753.15
合计	1,221,000.00	-976,246.85				244,753.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		0.00
商业承兑票据		0.00
合计		0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	319,260,872.28	290,726,228.44
1 至 2 年	209,898.77	38,576.69
2 至 3 年	21,984.42	70,961.54
合计	319,492,755.47	290,835,766.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14
其中：										
销售货款	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14
合计	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,260,872.28	15,963,043.61	5.00%
1-2 年	209,898.77	41,979.75	20.00%
2-3 年	21,984.42	10,992.21	50.00%
合计	319,492,755.47	16,016,015.57	

确定该组合依据的说明：

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,579,507.53	1,436,508.04				16,016,015.57
合计	14,579,507.53	1,436,508.04				16,016,015.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	74,015,000.66	0.00	74,015,000.66	23.17%	3,700,750.03
客户二	34,515,252.71	0.00	34,515,252.71	10.80%	1,725,762.64
客户三	28,554,339.66	0.00	28,554,339.66	8.94%	1,427,716.98
客户四	28,205,742.78	0.00	28,205,742.78	8.83%	1,410,287.14
客户五	27,483,740.42	0.00	27,483,740.42	8.60%	1,374,187.02
合计	192,774,076.23	0.00	192,774,076.23	60.34%	9,638,703.81

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	64,760,906.99	72,820,561.15
合计	64,760,906.99	72,820,561.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	37,778,088.64
合计	37,778,088.64

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,859,773.85	
合计	31,859,773.85	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

经评估，本公司认为，所持有的应收款项融资（信用等级较高的银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因银行等违约而产生重大损失。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	719,380.00	
其他应收款	2,388,618.30	1,019,420.39
合计	3,107,998.30	1,019,420.39

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡银行	719,380.00	
合计	719,380.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金		23,400.00
代垫款项	1,114,492.75	1,049,674.09
出口退税款	1,399,842.31	
合计	2,514,335.06	1,073,074.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,514,335.06	1,073,074.09
合计	2,514,335.06	1,073,074.09

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39
其中：										
1 年以内	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39
合计	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,514,335.06	125,716.76	5.00%
合计	2,514,335.06	125,716.76	

确定该组合依据的说明：

按其他应收款账龄计提

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	53,653.70			
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	72,063.06			
2024 年 6 月 30 日余额	125,716.76			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的其他应收款	53,653.70	72,063.06				125,716.76
合计	53,653.70	72,063.06				125,716.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
员工个人社保费	代垫款项	892,701.25	1年以内	35.50%	44,635.06
员工个人住房公积金	代垫款项	221,791.50	1年以内	8.82%	11,089.58
无锡市税务局	出口退税	1,399,842.31	1年以内	55.68%	69,992.12
合计		2,514,335.06		100.00%	125,716.76

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,676,777.06	97.63%	2,689,049.39	96.17%
1至2年	4,478.40	0.12%	10,115.73	0.36%
2至3年	5,343.69	0.14%	19,221.02	0.69%
3年以上	79,486.60	2.11%	77,616.39	2.78%
合计	3,766,085.75		2,796,002.53	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额为 2,811,773.80 元，占预付款项总额的 74.66%，预付款时间全部在 1 年之内。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,350,550.5		52,350,550.5	52,594,296.1		52,594,296.1

	7		7	9		9
在产品	16,817,736.42	107,604.10	16,710,132.32	16,566,213.44	165,417.09	16,400,796.35
库存商品	52,358,554.40	531,798.14	51,826,756.26	47,198,291.13	443,772.04	46,754,519.09
合同履约成本	1,450,731.06		1,450,731.06	1,397,386.52		1,397,386.52
发出商品	102,198,362.11	374,183.89	101,824,178.22	105,652,161.49	584,527.34	105,067,634.15
委托加工物资	2,688,628.68		2,688,628.68	2,743,149.88		2,743,149.88
自制半成品	21,521,547.12	689,898.83	20,831,648.29	28,135,872.02	385,796.86	27,750,075.16
合计	249,386,110.36	1,703,484.96	247,682,625.40	254,287,370.67	1,579,513.33	252,707,857.34

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	165,417.09	-57,812.99				107,604.10
库存商品	443,772.04	430,660.90		342,634.80		531,798.14
发出商品	584,527.34	191,579.95		401,923.40		374,183.89
自制半成品	385,796.86	304,101.97				689,898.83
合计	1,579,513.33	868,529.83		744,558.20		1,703,484.96

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期合同履约成本为销售商品相关的运输费及仓储费，本期摊销进入营业成本金额为 4,933,407.06 元。

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,776,484.61	4,569,235.44
预缴所得税	1,646,907.62	
理财产品投资	81,174,684.93	80,373,041.09
合计	84,598,077.16	84,942,276.53

其他说明：

13、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	388,053,117.58	378,007,752.31
合计	388,053,117.58	378,007,752.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	169,145,123.61	464,849,401.50	5,532,339.65	33,530,253.82	673,057,118.58
2. 本期增加金额		34,669,386.49	638,840.70	290,663.72	35,598,890.91
(1) 购置		3,452,114.83	638,840.70	249,513.27	4,340,468.80
(2) 在建工程转入		31,217,271.66		41,150.45	31,258,422.11
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,119,615.16		2,820.51	5,122,435.67
(1) 处置或报废		5,119,615.16		2,820.51	5,122,435.67

4. 期末余额	169,145,123.61	494,399,172.83	6,171,180.35	33,818,097.03	703,533,573.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,462,724.95	227,219,506.78	4,963,290.44	28,403,844.10	295,049,366.27
2. 本期增加金额	4,048,442.34	20,032,559.93	645,367.51	220,808.51	24,947,178.29
(1) 计提	4,048,442.34	20,032,559.93	645,367.51	220,808.51	24,947,178.29
3. 本期减少金额		4,513,408.83		2,679.49	4,516,088.32
(1) 处置或报废		4,513,408.83		2,679.49	4,516,088.32
4. 期末余额	38,511,167.29	242,738,657.88	5,608,657.95	28,621,973.12	315,480,456.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	130,633,956.32	251,660,514.95	562,522.40	5,196,123.91	388,053,117.58
2. 期初账面价值	134,682,398.66	237,629,894.72	569,049.21	5,126,409.72	378,007,752.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,806,343.02	21,154,159.30
工程物资	1,500,884.94	
合计	17,307,227.96	21,154,159.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	15,806,343.02	0.00	15,806,343.02	21,154,159.30	0.00	21,154,159.30
合计	15,806,343.02	0.00	15,806,343.02	21,154,159.30	0.00	21,154,159.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一厂涡轮增压器核心部件产线升级扩产技改项	88,707,200.00		17,606,283.21	4,580,530.98		13,025,752.23	77.63%	75%				募集资金

目												
二厂 涡轮增压 器核 心部 件产 线升 级技 改项 目	53,66 2,500 .00						3.51%	5%				募集 资金
新能 源汽 车驱 动电 机壳 体等 关键 部件 制造 建设 项目	154,5 01,40 0.00	7,344 ,955. 75	6,914 ,867. 26		430,0 88.49	53.85 %		55%				募集 资金
合计	296,8 71,10 0.00	24,95 1,238 .96	11,49 5,398 .24		13,45 5,840 .72							

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	1,500,884.94	0.00	1,500,884.94	0.00	0.00	0.00
合计	1,500,884.94	0.00	1,500,884.94	0.00	0.00	

其他说明：

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	870,831.23	870,831.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	870,831.23	870,831.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	266,087.36	266,087.36
2. 本期增加金额	145,138.56	145,138.56
(1) 计提	145,138.56	145,138.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	411,225.92	411,225.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	459,605.31	459,605.31
2. 期初账面价值	604,743.87	604,743.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,993,888.00			4,326,645.21	49,320,533.21
2. 本期增加				102,300.88	102,300.88

金额					
(1) 购置				102,300.88	102,300.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,993,888.00			4,428,946.09	49,422,834.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,204,243.37			2,062,095.34	9,266,338.71
2. 本期增加金额	449,934.00			360,703.81	810,637.81
(1) 计提	449,934.00			360,703.81	810,637.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,654,177.37			2,422,799.15	10,076,976.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,339,710.63			2,006,146.94	39,345,857.57
2. 期初账面价值	37,789,644.63			2,264,549.87	40,054,194.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改良支出	9,119,752.40	1,944,145.26	2,812,061.13	0.00	8,251,836.53
合计	9,119,752.40	1,944,145.26	2,812,061.13	0.00	8,251,836.53

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,089,970.44	2,713,495.56	17,433,674.56	2,615,051.19
交易性金融负债			1,351,973.87	202,796.08
递延收益	3,402,088.58	510,313.29	3,816,993.02	572,548.95
租赁负债	443,192.46	66,478.87	588,331.02	88,249.65
合计	21,935,251.48	3,290,287.72	23,190,972.47	3,478,645.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	10,622,885.42	1,593,432.81	9,744,051.62	1,461,607.74
固定资产折旧	11,245,991.46	1,686,898.72	11,928,470.74	1,789,270.61
使用权资产	459,605.31	68,940.80	604,743.87	90,711.58
合计	22,328,482.19	3,349,272.33	22,277,266.23	3,341,589.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,290,287.72		3,478,645.87
递延所得税负债		3,349,272.33		3,341,589.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	9,428,863.19	0.00	9,428,863.19	6,280,676.84	0.00	6,280,676.84
合计	9,428,863.19	0.00	9,428,863.19	6,280,676.84	0.00	6,280,676.84

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,138,503.00	13,138,503.00	保证金	银行承兑 汇票保证 金	13,562,755.50	13,562,755.50	保证金	银行承兑 汇票保证 金
应收票据	37,778,088.64	37,778,088.64	质押	银行承兑 汇票质押	31,070,919.58	31,070,919.58	质押	银行承兑 汇票质押
合计	50,916,591.64	50,916,591.64			44,633,675.08	44,633,675.08		

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业汇票贴现借款		300,000.00
合计		300,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		1,351,973.87
其中：		
远期结售汇		1,351,973.87
其中：		
合计		1,351,973.87

其他说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,004,875.00	65,898,784.00
合计	69,004,875.00	65,898,784.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务采购款	92,939,120.09	109,219,203.26
应付长期资产采购款	8,473,256.19	17,884,391.49
合计	101,412,376.28	127,103,594.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		52,014.53
合计		52,014.53

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付款项		52,014.53
合计		52,014.53

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	476,617.01	473,667.74
合计	476,617.01	473,667.74

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

30、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,661,856.30	126,191,013.83	126,585,859.13	13,267,011.00
二、离职后福利-设定		7,419,966.02	7,419,966.02	0.00

提存计划				
合计	13,661,856.30	133,610,979.85	134,005,825.15	13,267,011.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,661,856.30	114,380,470.01	114,775,315.31	13,267,011.00
2、职工福利费		5,824,011.36	5,824,011.36	
3、社会保险费		4,069,699.27	4,069,699.27	
其中：医疗保险费		3,219,880.53	3,222,896.86	-3,016.33
工伤保险费		486,952.77	486,952.77	
生育保险费		362,865.97	359,849.64	3,016.33
4、住房公积金		1,513,245.00	1,513,245.00	
5、工会经费和职工教育经费		403,588.19	403,588.19	
合计	13,661,856.30	126,191,013.83	126,585,859.13	13,267,011.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,194,720.00	7,194,720.00	
2、失业保险费		225,246.02	225,246.02	
合计		7,419,966.02	7,419,966.02	0.00

其他说明：

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,944,307.70
个人所得税	1,628,272.28	153,424.21
城市维护建设税	254,725.81	53,628.55
房产税	413,517.50	413,517.50
教育费附加	181,946.99	226,828.83
土地使用税	61,717.07	61,717.07
印花税	145,751.72	139,931.76
合计	2,685,931.37	2,993,355.62

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	290,719.60	283,784.06
合计	290,719.60	283,784.06

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业汇票		1,917,868.81
合计		1,917,868.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款项	443,755.60	612,144.00
未确认融资费用	-563.14	-23,812.98
一年内到期的租赁负债	-290,719.60	-283,784.06
合计	152,472.86	304,546.96

其他说明

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,816,993.02		414,904.44	3,402,088.58	
合计	3,816,993.02		414,904.44	3,402,088.58	

其他说明：

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,174,218,726.93			1,174,218,726.93
其他资本公积	7,515,365.00	1,031,430.00		8,546,795.00
合计	1,181,734,091.93	1,031,430.00		1,182,765,521.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股份支付按照预计服务期限摊销计入资本公积(其他资本公积)金额 1,031,430.00 元。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,438,378.16			34,438,378.16
合计	34,438,378.16			34,438,378.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	310,215,312.08	226,372,192.18
调整后期初未分配利润	310,215,312.08	226,372,192.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,819,801.25	46,548,389.77
应付普通股股利	25,000,000.00	
期末未分配利润	338,035,113.33	272,920,581.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,595,287.18	391,145,692.72	435,268,457.58	342,684,763.76
其他业务	59,046,930.58	47,333,673.46	45,844,525.42	37,896,519.59
合计	542,642,217.76	438,479,366.18	481,112,983.00	380,581,283.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
汽车零部件	483,595,287.18	391,145,692.72					483,595,287.18	391,145,692.72
其他收入	59,046,930.58	47,333,673.46					59,046,930.58	47,333,673.46
按经营地区分类	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
国内	290,570,277.04	246,176,360.67					290,570,277.04	246,176,360.67
国外	252,071,940.72	192,303,005.51					252,071,940.72	192,303,005.51
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
某一时点转让确认收入	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：							
合计	542,642,217.76	438,479,366.18				542,642,217.76	438,479,366.18

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压机壳及其他商品的单项履约义务，2024 年营业收入均为在某一时点履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,363,835.69	1,640,006.92
教育费附加	974,168.35	1,171,433.51
房产税	827,035.00	827,035.00
土地使用税	123,434.14	123,434.14
印花税	289,323.62	256,131.77
其他税费		4,680.00
合计	3,577,796.80	4,022,721.34

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,436,391.91	5,182,153.21
服务费	2,162,022.40	1,340,771.75
折旧与摊销	5,058,687.73	4,407,427.82
办公费	645,754.01	700,012.42
业务招待费	1,220,140.68	2,517,316.08
租赁费	1,181,228.31	1,222,017.53
水电费	667,423.57	559,822.99
维修费	77,185.39	126,170.26
交通及差旅费	840,516.54	464,528.03

废品损失	159,107.15	91,423.06
股份支付费用	1,031,430.00	1,031,430.00
其他费用	1,481,418.53	983,743.65
合计	20,961,306.22	18,626,816.80

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	8,070,763.16	4,690,388.83
运输及包干费	1,573,421.31	1,829,623.54
售后服务费	1,833,304.42	1,370,250.46
工资薪酬	1,127,882.58	901,208.60
折旧与摊销	2,657.78	2,198.69
其他	40,591.80	23,736.04
合计	12,648,621.05	8,817,406.16

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,052,904.73	17,444,164.56
直接材料	3,224,673.92	3,123,313.43
折旧与摊销	730,525.30	577,571.04
其他费用	627,547.48	205,532.11
合计	24,635,651.43	21,350,581.14

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,897.44	1,423,247.64
利息收入	-1,215,156.70	-14,431.78
汇兑损益	-3,615,743.41	-3,363,391.81
手续费	95,440.72	98,262.83
合计	-4,727,561.95	-1,856,313.12

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,603,904.44	666,158.70
代扣个人所得税手续费	47,228.96	37,171.37
进项税加计抵扣	1,330,578.02	
合计	4,981,711.42	703,330.07

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,837,558.67	323,721.00
交易性金融负债		429,889.20
合计	4,837,558.67	753,610.20

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	724,054.27	719,380.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,244,983.82	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	921,643.84	
远期结售汇	723.87	
合计	2,891,405.80	719,380.00

其他说明

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	976,246.85	970,000.00
应收账款坏账损失	-1,436,508.04	-83,177.99
其他应收款坏账损失	-72,063.06	156,456.16
合计	-532,324.25	1,043,278.17

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-868,529.83	-766,623.70
合计	-868,529.83	-766,623.70

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	921.46

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	48,200.33	25,050.00	48,200.33
合计	48,200.33	25,050.00	48,200.33

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		150,000.00	
非流动资产处置损失	476,258.85	164,841.33	476,258.85
其他	159.52	170,353.34	159.52
合计	476,418.37	485,194.67	476,418.37

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,948,164.80	4,940,501.01
递延所得税费用	180,675.75	75,348.08
合计	5,128,840.55	5,015,849.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,948,641.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,692,296.27
子公司适用不同税率的影响	33.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,922.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	16.98
免税的分红收益的影响	-107,907.00
研发费用加计扣除的影响	-3,683,522.60
所得税费用	5,128,840.55

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	3,189,000.00	264,585.84
利息收入收到的现金	1,215,156.70	14,431.78
收回票据保证金收到的现金	13,668,237.84	5,758,763.70
押金及保证金收到的现金	23,400.00	
其他现金收入	95,429.29	62,221.37
合计	18,191,223.83	6,100,002.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用支付的现金	12,756,770.55	10,725,018.09
营业外支出支付的现金	159.52	320,353.34
票据保证金(含信用证)支付的现金	13,243,985.34	15,724,938.00
手续费支付的现金	95,440.72	98,262.83
押金及保证金支付的现金		23,400.00
其他现金支出	4,000.00	
合计	26,100,356.13	26,891,972.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用支付的现金		68,651,669.81
租赁支付的现金	145,138.56	139,864.56
合计	145,138.56	68,791,534.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	300,000.00				300,000.00	0.00
租赁负债/一年内短期的非流动负债	588,331.02			145,138.56		443,192.46
合计	888,331.02			145,138.56	300,000.00	443,192.46

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,819,801.25	46,548,389.77
加：资产减值准备	1,400,854.08	-276,654.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,092,316.85	23,966,299.34

使用权资产折旧		
无形资产摊销	810,637.81	724,356.27
长期待摊费用摊销	2,812,061.13	2,826,657.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-921.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	476,258.85	164,841.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,837,558.67	-753,610.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,280,010.10	3,390,156.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,891,405.80	-719,380.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	188,358.15	134,016.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,682.40	58,668.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,156,702.11	-32,456,579.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,424,730.37	-38,628,640.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,484,330.61	23,413,596.37
其他	616,525.56	629,857.14
经营活动产生的现金流量净额	34,463,162.64	29,021,052.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,920,720.18	799,807,649.72
减：现金的期初余额	187,539,575.03	21,826,810.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,381,145.15	777,980,839.23

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,920,720.18	187,539,575.03
其中：库存现金	147,359.48	2,897.11
可随时用于支付的银行存款	190,522,618.04	187,536,677.91
可随时用于支付的其他货币资金	10,250,742.66	0.01
三、期末现金及现金等价物余额	200,920,720.18	187,539,575.03

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	13,138,503.00	10,026,858.60	开具银行承兑汇票缴存的保证金,适用范围受限
合计	13,138,503.00	10,026,858.60	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,512,872.63
其中：美元	193,664.80	7.1268	1,380,210.29
欧元	669,543.49	7.6617	5,129,841.37
港币			
罗马尼亚雷	148.00	1.5455	228.73
福林	32,070.00	0.0197	631.78
韩元	1,650.00	0.0054	8.91
泰铢	10,000.00	0.19516	1,951.60
应收账款			136,990,120.32
其中：美元	17,503,064.87	7.1268	124,740,828.59
欧元	1,598,769.43	7.6617	12,249,291.73
港币			
应付账款			2,225,663.22
其中：美元	147,581.15	7.1268	1,051,781.34
欧元	153,214.28	7.6617	1,173,881.88
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

62、数据资源

63、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,052,904.73	17,444,164.56
直接材料	3,224,673.92	3,123,313.43
折旧与摊销	730,525.30	577,571.04
其他费用	627,547.48	205,532.11
合计	24,635,651.43	21,350,581.14
其中：费用化研发支出	24,635,651.43	21,350,581.14

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡卡斯汀材料有限公司	500,000.00	无锡市滨湖区旭天智慧园 10-502	无锡市滨湖区旭天智慧园 10-502	贸易	100.00%		设立
锡南科技(泰国)有限公司	975,800.00	泰国罗勇府尼空帕那尼空镇 4 组 7/7 号	泰国罗勇府尼空帕那尼空镇 4 组 7/7 号	制造业	99.90%	0.10%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,816,993.			414,904.44		3,402,088.	与资产相关

	02					58	
--	----	--	--	--	--	----	--

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	3,189,000.00	264,585.84

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的风险管理由财务部门按照总经理批准的政策开展。财务部负责人会通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	10,432,980.86	244,753.15
应收账款	319,492,755.47	16,016,015.57
其他应收款	3,233,715.06	125,716.76
应收款项融资	64,760,906.99	
合计	397,920,358.38	16,386,485.48

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2024 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	1,380,210.29	5,129,841.37	2,821.02	6,512,872.68
应收账款	124,740,828.59	12,249,291.73		136,990,120.32
小计	126,121,038.88	17,379,133.10	2,821.02	143,502,993.00
外币金融负债：				
应付账款	1,051,781.34	1,173,881.88		2,225,663.22
小计	1,051,781.34	1,173,881.88		2,225,663.22

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	19,135,508.00		432,368,189.20	451,503,697.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,135,508.00		432,368,189.20	451,503,697.20
（2）权益工具投资	19,135,508.00			19,135,508.00
（4）理财产品投资			432,368,189.20	432,368,189.20
应收款项融资			64,760,906.99	
持续以公允价值计量的资产总额	19,135,508.00		497,129,096.19	516,264,604.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有已上市无锡农村商业银行股份有限公司股权投资，以二级市场公开价格作为市价确认依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、公司持有的第三层次公允价值计量的理财产品投资，采用预期收益率估算公允价值。

2、本公司第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资，主要为公司持有的银行承兑汇票，因剩余持有期限较短，账面金额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为自然人。

本企业最终控制方是李忠良、李明杰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐晴	控股股东, 实际控制人李忠良的妻子

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,891,737.80	1,720,627.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

6、关联方承诺

报告期期末本公司无已签约而尚未在资产负债表上列示的关联方有关的承诺事项。

7、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

可行权权益工具数量的确定依据	预计离职人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,399,614.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,031,430.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,031,430.00	0.00
合计	1,031,430.00	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司对外质押和抵押资产情况详见合并财务报表项目注释 23. 所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司已背书未到期的银行承兑汇票总额 31,859,773.85 元（已终止确认）。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	不分配

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要业务为生产和销售精密压气机壳组件等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理，评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	319,260,872.28	290,726,228.44
1 至 2 年	209,898.77	38,576.69
2 至 3 年	21,984.42	70,961.54
合计	319,492,755.47	290,835,766.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14
其中：										
销售货款	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14
合计	319,492,755.47	100.00%	16,016,015.57	5.01%	303,476,739.90	290,835,766.67	100.00%	14,579,507.53	5.01%	276,256,259.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,260,872.28	15,963,043.61	5.00%
1-2 年	209,898.77	41,979.75	20.00%
2-3 年	21,984.42	10,992.21	50.00%
合计	319,492,755.47	16,016,015.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,579,507.53	1,436,508.04				16,016,015.57
合计	14,579,507.53	1,436,508.04				16,016,015.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	74,015,000.66	0.00	74,015,000.66	23.17%	3,700,750.03
客户二	34,515,252.71	0.00	34,515,252.71	10.80%	1,725,762.64
客户三	28,554,339.66	0.00	28,554,339.66	8.94%	1,427,716.98
客户四	28,205,742.78	0.00	28,205,742.78	8.83%	1,410,287.14
客户五	27,483,740.42	0.00	27,483,740.42	8.60%	1,374,187.02
合计	192,774,076.23	0.00	192,774,076.23	60.34%	9,638,703.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	719,380.00	
其他应收款	2,388,618.30	1,019,420.39
合计	3,107,998.30	1,019,420.39

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡农村商业银行股份有限公司	719,380.00	
合计	719,380.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金		23,400.00
代垫款项	1,114,492.75	1,049,674.09
出口退税款	1,399,842.31	
合计	2,514,335.06	1,073,074.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,514,335.06	1,073,074.09
合计	2,514,335.06	1,073,074.09

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39
其中：										
1 年以内	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39
合计	2,514,335.06	100.00%	125,716.76	5.00%	2,388,618.30	1,073,074.09	100.00%	53,653.70	5.00%	1,019,420.39

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,514,335.06	125,716.76	5.00%
合计	2,514,335.06	125,716.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	53,653.70			53,653.70
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	72,063.06			72,063.06
2024年6月30日余额	125,716.76			125,716.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	53,653.70	72,063.06				125,716.76
合计	53,653.70	72,063.06				125,716.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工个人社保费	代垫款项	892,701.25	1年以内	35.50%	44,635.06
员工个人住房公积金	代垫款项	221,791.50	1年以内	8.82%	11,089.58

无锡市税务局	出口退税	1,399,842.31	1 年以内	55.68%	69,992.12
合计		2,514,335.06		100.00%	125,716.76

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	0.00	500,000.00			
合计	500,000.00	0.00	500,000.00			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡卡斯汀材料有限公司	0.00	0.00	500,000.00				500,000.00	0.00
合计			500,000.00				500,000.00	0.00

(2) 其他说明

1) 本公司于 2018 年 12 月 18 日, 投资新设全资子公司无锡卡斯汀材料有限公司, 原注册资本为 30 万元人民币, 2024 年 4 月该子公司注册资本增加到 50 万元人民币, 同年 4 月本公司已足额缴纳出资额 50 万元人民币。

2) 本公司于 2024 年 5 月 06 日召开第二届董事会第五次会议, 审议通过了《关于对外投资设立泰国子公司的议案》, 公司与全资子公司无锡卡斯汀材料有限公司共同签署了《关于锡南科技(泰国)有限公司合资协议》, 本公司占股 99.9%, 无锡卡斯汀材料有限公司占股 0.1%, 截止 2024 年 6 月 30 日, 锡南科技(泰国)有限公司法人注册证明书已申领, 法人登记号: 0215567005219, 注册资本 500 万泰铢, 公司尚未实际缴纳出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,595,287.18	391,145,692.72	435,268,457.58	342,684,763.76

其他业务	59,046,930.58	47,333,673.46	45,844,525.42	37,896,519.59
合计	542,642,217.76	438,479,366.18	481,112,983.00	380,581,283.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
汽车零部件	483,595,287.18	391,145,692.72					483,595,287.18	391,145,692.72
其他收入	59,046,930.58	47,333,673.46					59,046,930.58	47,333,673.46
按经营地区分类	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
国内销售	290,570,277.04	246,176,360.67					290,570,277.04	246,176,360.67
国外销售	252,071,940.72	192,303,005.51					252,071,940.72	192,303,005.51
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
其中：								
某一时点转让确认收入	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	542,642,217.76	438,479,366.18					542,642,217.76	438,479,366.18

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压机机壳及其他商品的单项履约义务, 2024 年营业收入均为在某一时点履行。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	724,054.27	719,380.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,244,983.82	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	921,643.84	
远期结售汇	723.87	
合计	2,891,405.80	719,380.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,603,904.44	主要系收到的与收益相关的政府补助及与资产相关摊销的递延收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,728,964.47	主要系以公允价值计量的且变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益及其投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,989.08	
减: 所得税影响额	1,642,805.90	
合计	9,309,073.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.528	0.528
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.435	0.435

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他